

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

УЧРЕДИТЕЛЮ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Ленинградской области»** (ОГРН 1134700002007), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о целевом использовании средств за 2022 год и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Ленинградской области»** по состоянию на 31 декабря 2022 года, целевое использование средств и их движение за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержится в Годовом отчете организации, который не включает при этом годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Ирина Анатольевна Юрина
Генеральный директор аудиторской организации
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006086693)



Аудиторская организация

Закрытое акционерное общество «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «АСБ»
191025, Санкт-Петербург, Невский проспект, д.104, лит. А, пом. 9-Н
ОРНЗ 11606064221

16 мая 2023 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Ленинградской области"	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	23373488		
Вид экономической деятельности	Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	4703471025		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	94.99		
Фонды		по ОКЕИ	20400	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Местонахождение (адрес)

192019, Санкт-Петербург г, Профессора Качалова ул, дом № 7, корпус А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ЗАО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА АСБ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7827005336
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027812403024

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	12 182	29 630	30 590
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 257	1 085	796
	Итого по разделу I	1100	13 439	30 715	31 386
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	4 291	3 330	2 599
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	2 701 009	2 667 632	2 409 381
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 297 702	3 653 275	3 328 290
	Прочие оборотные активы	1260	6 120	539	440
	Итого по разделу II	1200	5 009 122	6 324 776	5 740 710
	БАЛАНС	1600	5 022 561	6 355 491	5 772 096

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	в том числе:				
	Целевые средства	1350	4 624 597	5 786 596	4 988 071
	в том числе: неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	4 318 447	4 941 110	4 244 472
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенные для финансового обеспечения уставной деятельности	1352	306 150	845 486	743 599
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	12 182	29 630	30 590
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	4 636 779	5 816 226	5 018 661
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 726	6 370	4 477
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	69 520	71 454	173 566
	в том числе: Долгосрочная кредиторская задолженность		69 520	71 454	173 566
	Итого по разделу IV	1400	73 246	77 824	178 043
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	297 107	446 954	565 407
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	15 429	14 487	9 985
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	312 536	461 441	575 392
	БАЛАНС	1700	5 022 561	6 355 491	5 772 096

Руководитель



(подпись)

Воробаев Андрей
Леонидович

(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Ленинградской области"	по ОКПО	23373488		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4703471025		
Вид экономической деятельности	Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	94.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов / Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
Фонды		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	145 050	96 500
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	32 413	39 032
	Прочие расходы	2350	(18 179)	(6 240)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	159 284	129 292
	Налог на прибыль	2410	(7 279)	(8 103)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(6 548)	(6 160)
	отложенный налог на прибыль	2412	(731)	(1 943)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	152 005	121 189

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	152 005	121 189
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Воропаев Андрей
Леонидович

(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
Организация	Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Ленинградской области"	по ОКПО	2022	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	23373488		
Вид экономической деятельности	Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	4703471025		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	94.99		
Фонды		по ОКЕИ	20400	13	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	5 786 596	4 988 071
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	4 316 823	3 977 419
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	152 005	121 189
	Прочие	6250	3 483	1 322
	Всего поступило средств	6200	4 472 312	4 099 931
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(5 055 790)	(2 783 380)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(5 055 790)	(2 783 380)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(280 357)	(265 331)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(231 558)	(217 443)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1 819)	(802)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(8 003)	(5 928)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(25)	(273)
	прочие	6326	(38 951)	(40 884)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 661)	(9 936)
	Прочие	6350	(296 505)	(242 759)
	в том числе:			
	возврат неиспользованной субсидии	6351	63 700	7 831
	возвраты, переводы при закрытии счетов	6352	79 762	107 267
	гарантийный ремонт	6353	57 955	43 624
	Всего использовано средств	6300	(5 634 311)	(3 301 406)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	4 624 597	5 786 596



Руководитель

(подпись)

**Воропаев Андрей
Леонидович**

(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.



**НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Ленинградской области» (далее – Фонд), является не имеющей членства некоммерческой организацией.

Сокращенное наименование организации: НО «Фонд капитального ремонта Ленинградской области».

Юридический адрес: 188653, Ленинградская обл, Всеволожский р-н, Агалатово д, в/г Агалатово, дом № 161

Фактический адрес: 192019, Санкт-Петербург г, Профессора Качалова ул, дом № 7, корпус А.

ИНН 4703471025 КПП 470301001 ОГРН 1134700002007

Фонд создан в соответствии со статьей 178 Жилищного кодекса Российской Федерации, Областным законом Ленинградской области от 29.11.2013 №82-оз «Об отдельных вопросах организации и проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Ленинградской области» (далее - Областной закон от 29.11.2013 №82-оз), Распоряжением Правительства Ленинградской области от 25.09.2013 №434-р «О создании некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Ленинградской области».

Фонд создан в целях осуществления деятельности, направленной на обеспечение своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Ленинградской области, за счет взносов собственников помещений в таких домах, бюджетных средств и иных не запрещенных законом источников финансирования.

Единственным учредителем Фонда является субъект Российской Федерации – Ленинградская область, в лице комитета по жилищно-коммунальному хозяйству Ленинградской области.

Органами управления Фонда являются:

- Совет Фонда – высший коллегиальный орган управления Фонда;
- Управляющий Фонда – единоличный исполнительный орган управления Фонда.

Коллегиальным надзорным органом Фонда является Попечительский совет Фонда. Контрольным органом Фонда является Ревизионная комиссия Фонда.

Ревизионная комиссия избрана в составе трех человек:

- от Попечительского совета Фонда – начальник департамента отраслевого финансирования комитета финансов Ленинградской области Дружинин Дмитрий Валерьевич;

- от комитета по жилищно-коммунальному хозяйству Ленинградской области – консультант- главный бухгалтер отдела финансов, бухгалтерского учета и правового обеспечения комитета по жилищно-коммунальному хозяйству Ленинградской области Данилец Лариса Николаевна;

- от Фонда – менеджер по персоналу Федяй Оксана Борисовна.

Дочерних и зависимых обществ Фонд не имеет.

Фонд не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 158 человек.

Имущество Фонда формируется за счет:

- вноса (взносов) учредителя;
- платежей собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда
- добровольные имущественные взносы и пожертвования юридических и физических лиц;
- доходы от предпринимательской деятельности;
- доходы от размещения временно-свободных денежных средств;
- других, не запрещенных законом источников.

Все стоимостные показатели в годовой отчетности приведены в тысячах рублей.

Фонд в 2022 году осуществлял свою деятельность в соответствии с Уставом функциями Фонда являются:

1) аккумулярование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах Фонда;

2) открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников помещений в многоквартирном доме выбрали Фонд в качестве владельца специального счета;

3) осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

4) финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счёте, счетах Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из бюджета Ленинградской области и муниципальных образований Ленинградской области;

5) взаимодействие с органами государственной власти Ленинградской области, иными юридическими и физическими лицами в целях реализации функций Фонда, в целях обеспечения своевременного проведения капитального

ремонта общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда.

6) управление временно свободными денежными средствами, поступившими на счет, счета Фонда в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах осуществляется в порядке и на условиях, которые установлены правительством Российской Федерации;

7) ведение учета средств, поступивших на счет, счета Фонда в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

8) приобретение и реализацию ценных бумаг, имущественных и неимущественных прав.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Положение по учетной политике, применяемой Фондом, составлено в соответствии с положениями Закона № 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Учетная политика утверждена приказом управляющего, и как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения учета, разработана с целью формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной информации с учетом организационных особенностей Фонда.

Ведение бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности осуществляется отделом учета и сводной отчетности, возглавляемым главным бухгалтером. Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся с применением программы 1С.

2.1. Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В состав основных средств включается имущество, в отношении которого выполняются условия признания объектов основных средств (п.4 ФСБУ 6/2020) и стоимостью более 40 000 рублей за единицу. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Ликвидационная стоимость объектов основных средств установлена равной нулю (получение выгод от выбытия основных средств не предполагается).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств (п.4 ФСБУ 6/2020) и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете обособленно на счете 10 «Материалы» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком

использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Фонд признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

Фонд использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Фонд не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

2.2. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Фонд принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спец. оснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Резерв под обесценение материалов Фондом не создается.

2.3. Расходы на содержание административного аппарата Фонда и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются ежемесячно на счет 86 «Целевое финансирование».

2.4. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в качестве расходов будущих периодов. Списание указанных расходов производится равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.5. В составе прочих доходов Фонд учитывает проценты, полученные от поддержания неснижаемого остатка денежных средств на счете и на специальных счетах и проценты, начисленные на остатки денежных средств на счетах Фонда, а также штрафные санкции, полученные за нарушение договорных обязательств.

2.6. Для обобщения информации о движении средств, предназначенных для осуществления мероприятий целевого назначения, средств, поступивших от других организаций и лиц, бюджетных средств ведется счет 86 «Целевое финансирование». Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по проектам, назначению целевых средств и в разрезе источников поступления.

Использование средств целевого финансирования отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции:

– со счетом 26 «Общехозяйственные расходы» - при направлении средств целевого финансирования на содержание некоммерческой организации в соответствии с финансовым планом доходов и расходов,

– со счетом 83 «Добавочный капитал» - при использовании средств целевого финансирования, полученного в виде инвестиционных средств,

– со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» при направлении средств на выполнение работ по капитальному ремонту.

2.7. В бухгалтерском учете формируется резерв на оплату отпусков

Резерв предстоящих отпусков учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Оценочное обязательство по оплате отпусков формируется в бухгалтерском учете ежегодно на конец отчетного года на основании расчета и начисляется по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Обязательства Фонда по оплате отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря, определяются исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда (включая взносы на обязательное социальное страхование) и количества дней неиспользованного отпуска. Ежеквартально Фонд производит корректировку начисленного резерва с учетом его фактического использования.

2.8. Фонд применяет общую систему налогообложения.

2.9. Критерием для определения уровня существенности при подготовке бухгалтерского баланса является размер выявленной ошибки. Ошибка

признается существенной, если она составляет 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерского баланса.

2.10. Изменений учетной политики, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение Фонда, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств на 2023 год, не происходило.

Изменения в учетную политику на 2022 год связаны с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Фонд применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год. В соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 произведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 (альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020). Такая корректировка не повлияла на изменения входящих остатков в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Фонд применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Фонд использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, т.к. срок аренды заключенных до 31.12.2021 договоров, не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

2.11. В 2022 году корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам, не производились. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не возникало.

2.12. Учетная политика Фонда сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Допущений, отличных от перечисленных, не применяется.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ЗА 2022 ГОД

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год пояснения по статьям баланса представлены в виде таблиц и пояснений.

3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Пояснениях № 1.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств. По состоянию на 31.12.2022 нематериальные активы отсутствуют.

Затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в отчетном периоде не производились.

3.2. Основные средства.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Пояснениях № 2.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

В связи с переходом с 2022 года на учет основных средств по ФСБУ 6/2020, накопленный за балансом износ по состоянию на 31.12.2021 г. считается накопленной амортизацией в сумме 12 439 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2022 г. составляет 17 191 тыс. руб. (29 630 - 12 439).

По состоянию на 31.12.2022 балансовая стоимость основных средств, используемых для осуществления уставной деятельности, составляет 12 182 тыс. руб., в том числе (основные группы):

Транспортные средства – 8 928 тыс. руб. сроком полезного использования до пяти лет;

Орг. техника – 2 742 тыс. руб. сроком полезного использования до трех лет;

Офисная мебель – 83 тыс. руб. сроком полезного использования до 7 лет;

Стоимость арендованных основных средств, числящихся за балансом, на 31.12.2022 составляет 119 080 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

Объекты, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами – отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 объекты основных средств, стоимость которых не погашается (не подлежит амортизации), отсутствуют.

Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов), в отчетном периоде не осуществлялась.

В 2022 году выбытия основных средств не происходило.

Фонд не имеет объектов инвестиционной недвижимости.

Обесценение и восстановление объектов основных средств и капитальных вложений в отчетном периоде не производилось.

Основные средства с ограничениями имущественных прав, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Фонд не является арендодателем и не сдает имущество в аренду.

Фонд использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде (п.11 ФСБУ 25/2018) к следующим объектам:

- нежилое помещение общей площадью 1 920,2 кв.м. (Санкт-Петербург, ул. Профессора Качалова, д.7 литера А). Срок аренды не более 12 месяцев. Стоимость объекта аренды составляет 119 080 тыс. руб.

Указанные объекты учитываются на забалансовом счете 001 в размере будущих арендных платежей на весь срок аренды. Затраты, связанные с поступлением указанных выше предметов аренды, а также с произведенными улучшениями, за отчетный период отсутствуют. Пересмотра размера арендных обязательств в отчетном периоде не происходило.

Информация об указанных объектах представлена в Пояснениях № 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Запасы

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в Пояснениях № 4.1. Изменение способов оценки запасов в отчетном периоде не производилось. Фонд не имеет запасов, переданных в залог. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде и в предыдущие периоды не создавался.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности представлено в Пояснении № 5.

Основную долю дебиторской задолженности составляют взносы собственников на капитальный ремонт (1 854 578 тыс. руб.). Дебиторская задолженность собственников МКД по взносам на капитальный ремонт указана с учетом начислений за декабрь 2022 года, тогда как обязанность по уплате за этот период наступает в 2023 году.

Вся дебиторская задолженность имеет краткосрочный характер.

Основную долю кредиторской задолженности составляет задолженность подрядчикам за выполнение работ по капитальному ремонту. По состоянию на 31.12.2022 г. кредиторская задолженность составляет 366 627 тыс. руб. В составе кредиторской задолженности имеется долгосрочная кредиторская задолженность в сумме 69 520 тыс. руб. Фондом получены денежные средства

от подрядных организаций в обеспечение гарантийных обязательств на выполненные работы сроком до 60 месяцев согласно условиям договора.

Фонд не имеет выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций. В течение отчетного периода Фондом займы и кредиты не привлекались.

3.5. Финансовые вложения

По состоянию на 01.01.2022 и на 31.12.2022 финансовых вложений не имеется.

3.6. Движение средств целевого финансирования за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о целевом использовании средств.

Поступление целевых взносов (стр. 6220) включает субсидии на содержание аппарата управления (имущественный взнос учредителя), на капитальный ремонт, средства собственников помещений и иные поступления (возвраты целевых средств).

Прибыль от приносящей доход деятельности (ст. 6240) сформирована в Отчете о финансовых результатах.

Использование целевых средств включает расходы из средств фонда капитального ремонта (стр. 6310) и расходы на содержание аппарата управления (стр. 6320) и иные платежи Фонда (стр. 6330, 6350).

За 2022 год получено финансирование в виде имущественного взноса учредителя по соглашению N01-06760/2022 от 19.01.2022г. «О предоставлении субсидии из областного бюджета Ленинградской области в виде имущественного взноса Ленинградской области Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Ленинградской области» в размере 391 700 тыс. руб.

Использовано средств субсидии на содержание аппарата управления Фонда 280 357 тыс. руб. (стр. 6320), в том числе на оплату труда с учетом страховых взносов 231 558 тыс. руб.

Прочие расходы на содержание аппарата управления (стр. 6326) составили 38 951 тыс. руб.

в том числе:

- арендная плата за пользование имуществом - 27 772 тыс. руб.
- расходы на обслуживание программного обеспечения – 6 722 тыс. руб
- расходы на повышение квалификации сотрудников – 583 тыс. руб.
- расходы на канцелярские товары – 1 560 тыс. руб.
- расходы на мобильную, стационарную связь и интернет – 713 тыс. руб.

Прочие расходы (стр. 6350) составили 296 505 тыс. руб.

В том числе:

- возврат неиспользованной субсидии - 63 700 тыс. руб.;
- оплата гарантийного ремонта – 57 955 тыс. руб.;
- возвраты ошибочных платежей собственникам и при признании домов аварийными, а также переводы при смене владельца специального счета -79 762 тыс. руб.

Целевые поступления на уставную деятельность – оплату работ по капитальному ремонту – составили 3 925 123 тыс. руб., в том числе:

- средства субъекта РФ (Ленинградской области) – 460 553 тыс. руб.;
- средства собственников помещений – 3 464 570 тыс. руб.

Движение по субсидиям субъекта РФ Ленинградской области на капитальный ремонт:

Номер субсидии (назначение)	Ост-к на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Получено в 2022 году (тыс. руб.)	Использовано в 2022 году (тыс. руб.)	Возвращено в бюджет (тыс. руб.)	Ост-к на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Срок субсидии (продлонгация)
01-07280/2020 от 18.11.2020 (неотложные нужды)	620			620		01.04.2022 г.
2-РО/2018 от 18.05.2018	52 918		26 838	26 080		До получения распоряжения на возврат
1-ГП/2017 от 19.12.2017	565			565		До получения распоряжения на возврат
3-КР-РО/2016 от 21.12.2016	458				458	До получения распоряжения на возврат
01-09601/2021 от 30.04.2021 (ремонт фасадов)	41 790		41 790			01.04.2022
01-09601/2022 от 21.04.2022 (объекты культурного наследия)		318 069	174 991		143 088	
01-07280/2021 от 14.02.2021 (неотложные нужды)	455			455		01.04.2022
02-07280/2021 от 17.05.2021 (неотложные нужды)	18 610		17 837	751	21	01.04.2022
03-07280/2021 от 09.09.2021 (неотложные нужды)	7 439		7 439			01.04.2022
04-07280/2021 от 20.12.2021 (неотложные нужды)	14 019		13 656		363	01.04.2022

05-07280/2021 от 24.12.2021 (неотложные нужды)	48 694		27149	21228	317	01.04.2022
01-07280/2022 от 20.01.2022		31 640	3 579		28 061	
02-07280/2022 от 22.02.2022		6 647	6 517		130	
03-07280/2022 от 17.03.2022		9579	3 940		5 639	
04-07280/2022 от 19.04.2022		16 008			16 008	
05-07280/2022 от 27.05.2022		28 788	10 493		18 295	
06-07280/2022 от 11.07.2022		4 345			4 345	
07-07280/2022 от 20.10.2022		17 450	2 465		14 985	
08-07280/2022 от 01.11.2022		10 473			10473	
09-07280/2022 от 25.11.2022		12 746			12 746	
10-07280/2022 от 25.11.2022		4 808	296		4 512	

Движение средств бюджетов муниципальных образований:

Номер субсидии (назначение)	Ост-к на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Получено в 2022 году (тыс. руб.)	Используй- ва но в 2022 году (тыс. руб.)	Возвращено в бюджет (тыс. руб.)	Ост-к на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Срок субсидии (продлонгация)
Соглашение от 2016 с МО	200				200	До получения распоряжения на возврат
Соглашение от 2017 с МО	96	92		188		До получения распоряжения на возврат

3.7. По состоянию на 31.12.2022 г. остатки денежных средств на специальных счетах, открытых в кредитных организациях, составили **2 142 414** тыс. руб., в том числе:

1. АО «АБ «Россия» - **42** тыс. руб., в том числе:
 - средства собственников – 42 тыс. руб.
2. ГАЗПРОМБАНК (ПАО) - **569 600** тыс. руб., в том числе
 - средства собственников – 569 600 тыс. руб.
3. ПАО Банк ВТБ – **324 228** тыс. руб., в том числе:
 - средства собственников – 64 587 тыс. руб.
 - средства муниципальных образований – 200 ты. руб.
 - средства субъекта РФ (Ленинградской области) – 259 441 тыс. руб., в том числе по соглашениям:
 - № 3-КР-РО/2016 от 21.12.2016 г. – 458 тыс. руб.
 - № 01-09601/2022 от 21.04.2022 – 143 088 тыс. руб.

- № 02-07280/2021 от 17.05.2021 г. – 21 тыс. руб.
- № 04-07280/2021 от 20.12.2021 г. – 363 тыс. руб.
- № 05-07280/2021 от 24.12.2021 г. – 317 тыс. руб.
- № 01-07280/2022 от 20.01.2022 г. – 28 061 тыс. руб.
- № 02-07280/2022 от 22.02.2022 г. – 130 тыс. руб.
- № 03-07280/2022 от 17.03.2021 г. – 5 639 тыс. руб.
- № 04-07280/2022 от 19.04.2022 г. – 16 008 тыс. руб.
- № 05-07280/2022 от 27.05.2022 г. – 18 295 тыс. руб.
- № 06-07280/2022 от 11.07.2022 г. – 4 345 тыс. руб.
- № 07-07280/2022 от 20.10.2022 г. – 14 985 тыс. руб.
- № 08-07280/2022 от 01.11.2022 г. – 10 473 тыс. руб.
- № 09-07280/2022 от 25.11.2022 г. – 12 746 тыс. руб.
- № 10-07280/2022 от 19.12.2022 г. – 4 512 тыс. руб.

4. Северо-Западный Банк ПАО «Сбербанк» – **1 199 836** тыс. руб.;

5. ПАО «Банк «Санкт-Петербург» – **38 267** тыс. руб.;

6. ПАО Банк «ФК Открытие» – **9 500** тыс. руб.

7. СПб РФ АО «Россельхозбанк» – **941** тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете Фонда на 31.12.2022 г. составляет **155 288** тыс. руб., в том числе:

- 23 690 тыс. руб. – остаток от предоставленной субсидии;
- 15 994 тыс. руб. – остаток процентов, получаемых от поддержания неснижаемого остатка денежных средств;
- 33 757 тыс. руб. – остаток от иной приносящей доход деятельности.
- 81 847 тыс. руб. – остаток денежных средств, полученных от подрядчиков в качестве обеспечительных платежей.

3.8 Прочие доходы, представленные в Отчете о финансовых результатах

Прочие доходы Фонда в 2022 году составили 177 463 тыс. руб.

В 2022 году Фондом получены проценты, начисленные банками на остатки денежных средств в сумме 145 050 тыс. руб.; в том числе

- проценты, начисленные банками на остатки денежных средств на расчетных счетах – 9 841 тыс. руб.
- проценты, начисленные банками на остатки денежных средств на специальных счетах – 135 209 тыс. руб.
- штрафы (пени) за нарушение полученные сумме 23 651 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности – 8 762 тыс. руб.

3.9 Прочие расходы, представленные в Отчете о финансовых результатах

Прочие расходы Фонда в 2022 году составили 18 179 тыс. руб., в том числе:

- возмещение ущерба собственникам помещений – 14 389 тыс. руб.

- штрафы, пени, неустойки уплаченные – 3 790 тыс. руб.

3.10. Оценочные обязательства, отложенные налоговые обязательства, условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31.12.2022 условных обязательств и условных активов Фонд не имеет. В 2022 году создан резерв на оплату предстоящих отпусков в сумме 15 429 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Резерв сомнительных долгов не создавался.

В 2022 году у Фонда возникло отложенное налоговое обязательство в сумме 731 тыс. руб.

3.11. Информация о полученных Фондом обеспечениях представлена в Пояснении № 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

3.12. Прочие факты хозяйственной жизни.

В 2022 г. по итогам инвентаризации расчетов с контрагентами, дебиторской и кредиторской задолженности нереальной к взысканию, а также дебиторской задолженности, признанной сомнительной, выявлено не было.

Выявлена дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности ООО «Петербургская топливная компания» в сумме 1 тыс. руб.

Задолженность списана и отражена на забалансовом счете.

За 2022 г. отражен в учете налог на прибыль в сумме 7 279 тыс. руб., в том числе текущий налог на прибыль – 6 548 тыс. руб.; отложенный налог на прибыль – 731 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 31 857 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход в размере 27 118 тыс. руб., в том числе по процентам на спец. счетах в размере 27 118 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход в размере 2 522 тыс. руб.

В целях налогообложения прибыли доходы признаются в учете по кассовому методу, в связи с чем, возникло отложенное налоговое обязательство в размере 731 тыс. руб. (временная налоговая разница в сумме 3 654 тыс. руб.). Поступил доход (временная налоговая разница за 2020-2021 год) в сумме 91 тыс. руб. – налоговое обязательство 18 тыс. руб. По данным налоговой декларации налог за 2022 год составил 6 548 тыс. руб. (расчет: $31\,857 - 27\,118 + 2\,522 - 731 + 18$).

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Группы связанных сторон	Характер отношений	Наименование связанной стороны
Исполнительный орган	Управляющий Фонда	Воропаев Андрей Леонидович
Высший орган управления – Совет Фонда	Председатель совета	Кайянен Екатерина Евгеньевна
Высший орган управления – Совет Фонда	Заместитель председателя Совета	Байкова Наталья Павловна
Высший орган управления – Совет Фонда	Член совета	Дмитриева Екатерина Анатольевна
Высший орган управления – Совет Фонда	Член совета	Гулевская Марина Владимировна
Высший орган управления – Совет Фонда	Секретарь Совета Фонда	Макарова Татьяна Яковлевна
Коллегиальный надзорный орган – Попечительский совет.	Председатель Попечительского совета	Барановский Евгений Петрович
Коллегиальный надзорный орган – Попечительский совет.	Член Попечительского совета	Андреев Юрий Владиславович
Коллегиальный надзорный орган – Попечительский совет.	Член Попечительского совета	Бондарь Александра Афанасьевна
Коллегиальный надзорный орган – Попечительский совет.	Член Попечительского совета	Верниковский Александр Павлович
Коллегиальный надзорный орган – Попечительский совет.	Член Попечительского совета	Голиков Юрий Михайлович
Коллегиальный надзорный орган – Попечительский совет.	Член Попечительского совета	Дружинин Дмитрий Валерьевич
Коллегиальный надзорный орган – Попечительский совет.	Член Попечительского совета	Тимков Александр Михайлович
Коллегиальный надзорный орган – Попечительский совет.	Член Попечительского совета	Русских Александр Владимирович
Коллегиальный надзорный орган – Попечительский совет.	Член Попечительского совета	Тептина Людмила Анатольевна

Сделки со связанными сторонами в отчетный период не заключались. Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в лице исполнительного органа, включая НДФЛ, за 2022 год составил 2 549 тыс. руб. Сумма страховых взносов, начисленная с фонда оплаты труда исполнительного органа 606 тыс. руб. Вознаграждения по окончанию трудовой деятельности (пенсии, социальные гарантии и т.п.), долгосрочные вознаграждения не выплачивались в отчетном периоде, не планируются к выплате в будущем.

5. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФОНДА

5.1. Существенных фактов отступления от установленных правил бухгалтерского учета не имеется.

5.2. Фонд не планирует прекращение деятельности, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты и считает возможным заявить об отсутствии каких-либо событий, связанных с пандемией COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия информации в данной бухгалтерской отчетности и могли бы повлиять на способность Фонда продолжать непрерывно свою деятельность.

Фонд подтверждает, что, исходя из нашего текущего понимания ситуации, обострение геополитической напряженности, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

5.3. Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) в Фонде не применяются.

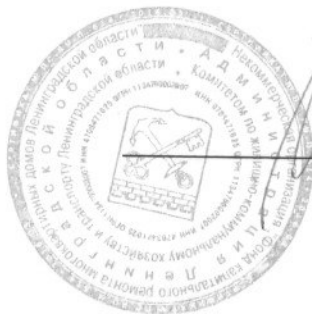
5.4. Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) в Фонде не применяются.

5.5. При ведении бухгалтерского учета Фонд руководствуется Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности, принятой учетной политикой, принципами полноты, уместности, осмотрительности.

Управляющий

13.03.2023 г.



Воропаев А.Л.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы на период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-
	5180	за 2022 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2021 г.	-	-	-	-
			-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-



Воропаев Андрей
Леонидович

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	1 463	-	(1 463)	-
	5250	за 2021 г.	-	16 347	(7 323)	(9 025)	-
в том числе:							
Измеритель влажности и температуры бесконтактный	5241	за 2022 г.	-	79	-	(79)	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	(90)	-
МФУ лазерный Ricoh SP 3710SF	5242	за 2022 г.	-	90	-	(90)	-
	5252	за 2021 г.	-	60	-	(60)	-
МФУ Ricoh SP 3710SF	5243	за 2022 г.	-	96	-	(96)	-
	5253	за 2021 г.	-	391	-	(391)	-
Ноутбук ASUS Zenbook 13 OLED UX325EA-KG758	5244	за 2022 г.	-	153	-	(153)	-
	5254	за 2021 г.	-	403	-	(403)	-
Моноблок 23.8" LenovoV30a-24IIL AIO 11LA0027RU	5245	за 2022 г.	-	56	-	(56)	-
	5255	за 2021 г.	-	62	-	(62)	-
Компьютер Lenovo ThinkCentre M70q Gen 2 11MY004VRU	5246	за 2022 г.	-	73	-	(73)	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Моноблок 21.5" Lenovo V50a-22IMB 11 FN-002PRU	5247	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Кофемашина Saeco New Royal Black	5248	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Моноблок 23.8" LenovoV50a-24IMB AIO 11FJA0CLRU	5249	за 2022 г.	-	2 633	-	(2 633)	-
	5259	за 2021 г.	-	1 173	-	(1 173)	-
Квадрокоптер Mini SE Fly More Combo		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Toyota RAV4 2.5 (VIN XW7R13FV00S023722)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль HYUNDAI Solaris FL (VIN Z94K341CBMR291072)		за 2022 г.	-	1 173	-	(1 173)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль HYUNDAI Solaris FL (VIN Z94K341CBMR291078)		за 2022 г.	-	1 173	-	(1 173)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль HYUNDAI Solaris FL (VIN Z94K341CBMR291080)		за 2022 г.	-	1 173	-	(1 173)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль HYUNDAI Solaris FL (VIN Z94K341CBMR291583)		за 2022 г.	-	44	-	(44)	-
		за 2021 г.	-	94	-	(94)	-
Брошюровщик		за 2022 г.	-	458	-	(458)	-
		за 2021 г.	-	197	-	(197)	-
МФУ (ч/б) Kyosera 3145 dn		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Моноблок Lenovo V30a-22IIL		за 2022 г.	-	2 633	-	(2 633)	-
		за 2021 г.	-	1 173	-	(1 173)	-
Моноблок 21.5" Lenovo V50a-24IMB		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Toyota RAV4 2.5 (VIN XW7R13FV00S023722)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль HYUNDAI Solaris FL (VIN Z94K341CBMR291078)		за 2022 г.	-	2 633	-	(2 633)	-
		за 2021 г.	-	1 173	-	(1 173)	-

	за 2022 г.	св		св		за 2022 г.	св
Автомобиль HYUNDAI Solaris FL (VIN Z94K341CBMR291583)	1 173	-	1 173	-	-	1 173	-
Автомобиль HYUNDAI Solaris FL (VIN Z94K341CBMR291072)	1 173	-	1 173	-	-	1 173	-
Автомобиль HYUNDAI Solaris FL (VIN Z94K341CBMR291080)	1 173	-	1 173	-	-	1 173	-
Эндоскоп АВТ ТР9200-17-М20	50	-	50	-	-	50	(50)
Лепово 23,8"	78	-	78	-	-	78	(78)
Лепово 21,5"	258	-	258	-	-	258	(258)
МФУ А4 (Kyosega)	65	-	65	-	-	65	(65)
МФУ А3 (цветное Ricoh)	134	-	134	-	-	134	(134)
АПКШ Континент 3.9. ЦУС. Платформа ИРС500. КС3	260	-	260	-	-	260	(260)
Моноблок Лепово V50a-24IMB	65	-	65	-	-	65	(65)

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	119 080	119 080	119 080
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Воропаев Андрей
Леонидович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

13 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		выбыло (погашено)		накопленная коррек- тировка	первоначальная стоимость
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка		
		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



**Борогаев Андрей
Леонидович**

(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)

(подпись)

Руководитель

13 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441		-	-	-
5445		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего				
в том числе:				
5446		-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
Воропаев Андрей Леонидович
 (расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление					выбыло			На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из Дебиторской задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	2 667 632	-	3 775 585	-	(3 763 732)	-	-	-	-	1 128	20 396	2 701 009	-	
	5530	за 2021 г.	2 409 381	-	696 549	-	(501 036)	-	-	-	-	34 760	27 978	2 667 632	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	824 405
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	704 323	-	646 366	-	(526 284)	-	-	-	-	-	-	-	-	704 323
	5532	за 2021 г.	413 937	-	577 897	-	(287 511)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 876 604
Прочая	5513	за 2022 г.	1 963 309	-	3 129 219	-	(3 237 448)	-	-	-	-	1 128	20 396	1 963 309	-	
	5533	за 2021 г.	1 995 444	-	118 652	-	213 525	-	-	-	-	34 760	27 978	1 963 309	-	
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	2 667 632	-	3 775 585	-	(3 763 732)	-	-	-	-	X	1 128	20 396	2 701 009	-
	5520	за 2021 г.	2 409 381	-	696 549	-	(501 036)	-	-	-	-	X	34 760	27 978	2 667 632	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	71 454	3 701	-	-	(5 635)	-	-	69 520	
	5571	за 2021 г.	173 566	13	-	(101 961)	(164)	-	-	71 454	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	446 954	321 209	-	(492 580)	-	1 128	20 396	297 107	
	5580	за 2021 г.	565 407	204 267	-	(385 458)	-	34 760	27 978	446 954	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	206 334	281 733	-	(206 951)	-	-	-	281 116	
	5581	за 2021 г.	380 463	178 459	-	(352 588)	-	-	-	206 334	
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	3 376	-	-	(858)	-	-	-	2 518	
	5583	за 2021 г.	1 393	12	-	(1 367)	-	3 338	-	3 376	
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022 г.	237 244	39 476	-	(284 771)	-	1 128	20 396	13 473	
	5586	за 2021 г.	183 551	25 796	-	(31 503)	-	31 422	27 978	237 244	
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022 г.	518 408	324 910	-	(492 560)	-	1 128	20 396	366 627	
	5570	за 2021 г.	738 973	204 280	-	(487 419)	-	34 760	27 978	518 408	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель

Воропаев Андрей
Теонидович

(расшифровка подписи)

(подпись)

13 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-



Воропаев Андрей

Леонидович

Руководитель (подпись)

(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 486	15 429	(14 486)	-	15 429
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	14 486	15 429	(14 486)	-	15 429



Руководитель _____
 (подпись)

Воропаев Андрей Леонидович
 (расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	1 519 764	594 303	453 008
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



**Воропаев Андрей
Леонидович**

Руководитель _____ (подпись)
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

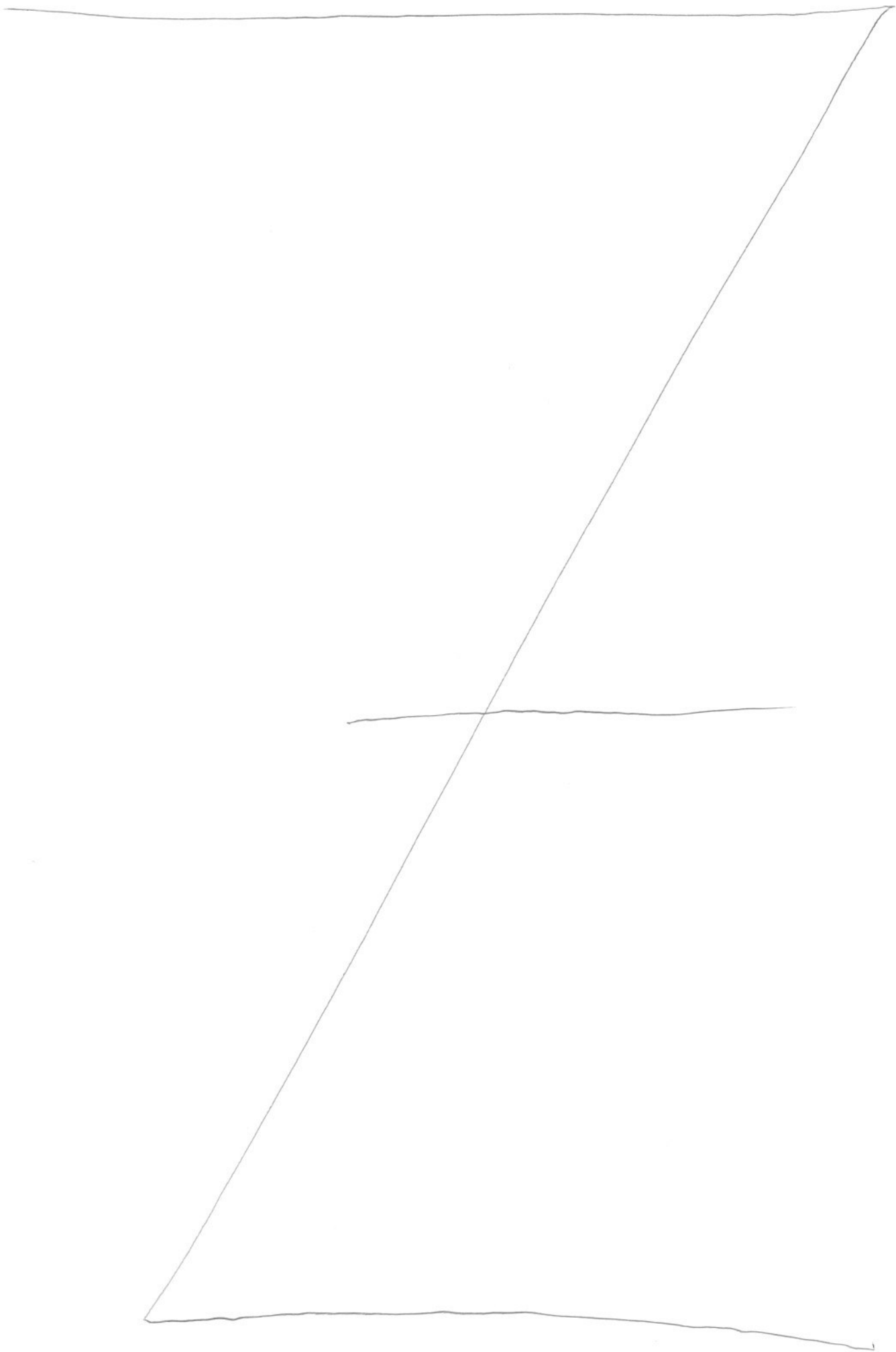
Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.
		На начало года	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего				
в том числе:				
за 2022 г.	5910	-	-	-
за 2021 г.	5920	-	-	-
за 2022 г.	5911	-	-	-
за 2021 г.	5921	-	-	-



Воропаев Андрей Леонидович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

13 марта 2023 г.



В документе проинито 42

